

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЭРО-ЭКСПЕРТ" (ООО "АЭРО-ЭКСПЕРТ")

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ Российской Федерации. ООО "АЭРО-ЭКСПЕРТ" в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

– относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24 июля 2007 г.;

– и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности. Ответственность за организацию и достоверность бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации несет Генеральный директор И.В. Круглов.

Учёт доходов и расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту „Доходы организации“ ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учёту „Расходы организации“ ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н

2.2. ООО "АЭРО-ЭКСПЕРТ" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;
- прочие объекты.

(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

Основные средства представлены в составе прибора станции рекуперации и упаковочного бокса.

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств. (выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

2.3. Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

(выбор с учетом п. 12 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены. (выбор с учетом п. 2 ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости. (выбор с учетом п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.5. Организация не применяет следующие положения по бухучету:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

2.6. Учетная политика составлена с учетом следующих допущений о будущих фактах хозяйственной деятельности:

- организация не осуществляет собственными силами научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. При необходимости организация может выступать заказчиком таких работ или приобретать их готовые результаты;
 - организация не приобретает активы, отвечающие критериям финансовых вложений.
- (выбор с учетом ПБУ 14/2007, ПБУ 9/99, ПБУ 17/02, ПБУ 19/02)

2.7. Существенными для раскрытия в отдельных строках бухгалтерской отчетности являются такие показатели, отношение величины которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов. (выбор с учетом п. 11 ПБУ 4/99)

3. Запасы

Запасы состоят из расходных материалов для выполнения монтажных работ по устройству климатических систем и климатического оборудования. Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 27.12.2025г. И показала отсутствие излишков и недостач.

4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из расчетов с поставщиками и подрядчиками; расчетов с покупателями и заказчиками и прочих расчетов с разными дебиторами и кредиторами, и расчетов по налогам и сборам. Инвентаризация дебиторской задолженности проведена 27.12.2025г. и показала, что все задолженности подтверждены условиями договоров и актами сверок. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Обязательства

Обязательства организации составлены из заемных средств в виде кредита на 3 года, полученного в Сбербанке. Кредит был полностью погашен в 2025 году. Также существует краткосрочная задолженность организации перед поставщиками и заказчиками. Просроченная задолженность отсутствует.

6. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

7. Краткая характеристика деятельности организации.

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб. Единственным участником является Круглов Игорь Валерьевич с долей 100%.

Генеральный директор общества — И.В.Круглов. Главный бухгалтер — И.В.Круглов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников - 2 чел: Генеральный директор и инженер. Для выполнения работ приглашаются подрядчики.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 19 552 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года более чем на 40%. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 429 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года, но только на 26%, что говорит о большей эффективности. Снижение показателей обусловлено уменьшением клиентской

базы и снижением спроса на услуги по устройству систем кондиционирования и вентиляции, в рамках предложений организации.

Генеральный директор И.В.Круглов